

股票代碼：3551

世禾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第二季

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區仁政路18號
電話：(03)598-1100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30~31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

世禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

世禾科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一〇年六月三十日之資產總額為135,250千元，占合併資產總額之3%；負債總額為23,775千元，占合併負債總額之2%；民國一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之綜合損益分別為3,783千元及7,240千元，占列入合併編製主體各家公司之合併綜合損益均為4%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(五)所述，世禾科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年六月三十日採用權益法之投資為113,103千元，暨民國一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(4,227)千元及3,271千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世禾科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

世禾科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年第二季之合併財務報告係由其他會計師核閱，因列入合併財務報告之部份非重要子公司及採用權益法之投資，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製，而於民國一〇九年八月四日出具保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一一〇年八月十二日

民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	110.6.30		109.12.31		109.6.30			110.6.30		109.12.31		109.6.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 746,754	18	764,772	19	566,276	14	2100	短期借款	\$ -	-	7,279	-	27,413	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 一流動(附註六(二))	387,340	9	203,227	5	376,447	9	2170	應付票據及帳款	107,787	3	145,354	4	112,403	3
1170	應收票據及帳款(含關係人)(附註六 (三)及七)	429,455	10	458,355	11	484,679	12	2230	本期所得稅負債	58,688	1	61,719	2	32,975	1
130X	存貨(附註六(四))	61,290	2	75,493	2	75,100	2	2305	租賃負債一流動(附註六(十二))	685	-	14,221	-	15,621	-
1461	待出售非流動資產(附註六(六)及(九))	54,632	1	-	-	-	-	2322	其他金融負債	312,461	7	294,663	7	337,958	8
1476	其他金融資產(附註七)	3,284	-	20,634	-	3,090	-	2399	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十一))	81,094	2	82,006	2	69,217	2
1479	其他流動資產	18,120	-	19,412	-	58,482	2		其他流動負債	26,448	1	21,572	-	23,469	-
		<u>1,700,875</u>	<u>40</u>	<u>1,541,893</u>	<u>37</u>	<u>1,564,074</u>	<u>39</u>			<u>587,163</u>	<u>14</u>	<u>626,814</u>	<u>15</u>	<u>619,056</u>	<u>15</u>
非流動資產：															
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 一非流動(附註六(二))	-	-	-	-	4,610	-	2540	長期借款(附註六(十一))	527,857	12	401,312	10	448,953	11
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	113,103	3	110,885	3	103,032	3	2570	遞延所得稅負債	-	-	-	-	7,516	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,955,500	46	1,951,448	48	1,822,200	46	2580	租賃負債一非流動(附註六(十二))	144	-	125,378	3	131,537	4
1755	使用權資產(附註六(七))	45,659	1	211,459	5	212,567	5	2670	其他非流動負債	4,799	-	4,792	-	1,178	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(八))	171,113	4	174,435	4	198,499	5			<u>532,800</u>	<u>12</u>	<u>531,482</u>	<u>13</u>	<u>589,184</u>	<u>15</u>
1840	遞延所得稅資產	4,873	-	4,873	-	9,124	-			<u>1,119,963</u>	<u>26</u>	<u>1,158,296</u>	<u>28</u>	<u>1,208,240</u>	<u>30</u>
1990	其他非流動資產(附註六(十)及八)	269,386	6	111,449	3	70,656	2								
		<u>2,559,634</u>	<u>60</u>	<u>2,564,549</u>	<u>63</u>	<u>2,420,688</u>	<u>61</u>								
負債及權益															
流動負債：															
非流動負債：															
負債總計															
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：															
3110	股本	567,749	13	567,749	14	567,749	14	3110	股本	567,749	13	567,749	14	567,749	14
3200	資本公積	679,504	16	679,504	17	679,504	17	3200	資本公積	679,504	16	679,504	17	679,504	17
保留盈餘：															
3310	法定盈餘公積	329,228	8	329,228	8	329,228	9	3310	法定盈餘公積	329,228	8	329,228	8	329,228	9
3320	特別盈餘公積	129,680	3	129,680	3	129,679	3	3320	特別盈餘公積	129,680	3	129,680	3	129,679	3
3350	未分配盈餘	1,558,945	37	1,362,098	33	1,231,769	31	3350	未分配盈餘	1,558,945	37	1,362,098	33	1,231,769	31
		<u>2,017,853</u>	<u>48</u>	<u>1,821,006</u>	<u>44</u>	<u>1,690,676</u>	<u>43</u>			<u>2,017,853</u>	<u>48</u>	<u>1,821,006</u>	<u>44</u>	<u>1,690,676</u>	<u>43</u>
3400	其他權益	(127,479)	(3)	(122,830)	(3)	(163,968)	(4)	3400	其他權益	(127,479)	(3)	(122,830)	(3)	(163,968)	(4)
	母公司業主之權益合計	3,137,627	74	2,945,429	72	2,773,961	70		母公司業主之權益合計	3,137,627	74	2,945,429	72	2,773,961	70
36XX	非控制權益	2,919	-	2,717	-	2,561	-	36XX	非控制權益	2,919	-	2,717	-	2,561	-
	權益總計	<u>3,140,546</u>	<u>74</u>	<u>2,948,146</u>	<u>72</u>	<u>2,776,522</u>	<u>70</u>		權益總計	<u>3,140,546</u>	<u>74</u>	<u>2,948,146</u>	<u>72</u>	<u>2,776,522</u>	<u>70</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,260,509</u>	<u>100</u>	<u>4,106,442</u>	<u>100</u>	<u>3,984,762</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 4,260,509</u>	<u>100</u>	<u>4,106,442</u>	<u>100</u>	<u>3,984,762</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 4,260,509</u>	<u>100</u>	<u>4,106,442</u>	<u>100</u>	<u>3,984,762</u>	<u>100</u>								

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世禾科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年4月至6月		109年4月至6月		110年1月至6月		109年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 519,334	100	479,713	100	1,050,316	100	947,943	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	312,270	60	309,161	64	666,474	63	606,762	64
5950 營業毛利	207,064	40	170,552	36	383,842	37	341,181	36
營業費用(附註六(三)、(十八)及十二)：								
6100 推銷費用	44,844	9	35,215	8	88,847	8	82,634	9
6200 管理費用	45,313	9	39,152	8	84,596	8	77,684	8
6300 研究發展費用	9,612	2	8,930	2	18,968	2	16,114	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(29,469)	(6)	10,057	2	(32,868)	(3)	12,031	1
營業費用合計	70,300	14	93,354	20	159,543	15	188,463	20
6900 營業淨利	136,764	26	77,198	16	224,299	22	152,718	16
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	332	-	2,501	1	2,299	-	5,060	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十))	(321)	-	(6,511)	-	4,520	1	(808)	-
7050 財務成本(附註六(廿一))	(1,539)	-	(2,482)	(1)	(3,349)	-	(5,750)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(4,227)	(1)	5,351	1	3,271	-	871	-
7100 利息收入	2,168	-	1,045	-	4,289	-	2,664	-
營業外收入及支出合計	(3,587)	(1)	(96)	1	11,030	1	2,037	-
7900 稅前淨利	133,177	25	77,102	17	235,329	23	154,755	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	17,961	3	17,418	4	38,280	4	34,113	3
8200 本期淨利	115,216	22	59,684	13	197,049	19	120,642	13
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,895)	(2)	(18,705)	(4)	(4,649)	(1)	(34,288)	(4)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(11,895)	(2)	(18,705)	(4)	(4,649)	(1)	(34,288)	(4)
本期綜合損益總額	\$ 103,321	20	40,979	9	192,400	18	86,354	9
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 115,120	22	59,678	13	196,847	19	120,589	13
8620 非控制權益	96	-	6	-	202	-	53	-
	\$ 115,216	22	59,684	13	197,049	19	120,642	13
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 103,225	20	40,973	9	192,198	18	86,301	9
8720 非控制權益	96	-	6	-	202	-	53	-
	\$ 103,321	20	40,979	9	192,400	18	86,354	9
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十六))	\$ 2.03		1.05		3.47		2.12	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十六))	\$ 2.02		1.04		3.45		2.11	

董事長：陳學聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳學哲



會計主管：林進元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		非控制 權 益	權益總額
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計		
				特別盈 餘公積	未分配盈餘				
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 567,749	679,504	307,982	86,699	1,271,923	(129,680)	2,784,177	2,508	2,786,685
本期淨利	-	-	-	-	120,589	-	120,589	53	120,642
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(34,288)	(34,288)	-	(34,288)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	120,589	(34,288)	86,301	53	86,354
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	21,246	-	(21,246)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	42,980	(42,980)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(96,517)	-	(96,517)	-	(96,517)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 567,749	679,504	329,228	129,679	1,231,769	(163,968)	2,773,961	2,561	2,776,522
民國一〇年一月一日餘額	\$ 567,749	679,504	329,228	129,680	1,362,098	(122,830)	2,945,429	2,717	2,948,146
本期淨利	-	-	-	-	196,847	-	196,847	202	197,049
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,649)	(4,649)	-	(4,649)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	196,847	(4,649)	192,198	202	192,400
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 567,749	679,504	329,228	129,680	1,558,945	(127,479)	3,137,627	2,919	3,140,546

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林進元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世禾科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至6月	109年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 235,329	154,755
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	81,865	86,408
攤銷費用	11,655	1,536
預期信用(迴轉利益)減損損失	(32,868)	12,031
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,076)	(563)
財務成本	3,349	5,750
利息收入	(4,289)	(2,664)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(3,271)	(871)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	687	126
處分投資利益	(3,988)	-
收益費損項目合計	52,064	101,753
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(179,049)	(141,417)
應收票據及帳款	61,768	38,522
其他應收款	17,350	(1,664)
存貨	14,203	5,805
其他流動資產	(2,169)	(3,786)
應付票據及帳款	(37,567)	(14,258)
其他流動負債	11,943	17,294
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(113,521)	(99,504)
營運產生之現金流入	173,872	157,004
支付之利息	(3,349)	(5,813)
支付之所得稅	(40,581)	(43,290)
營業活動之淨現金流入	129,942	107,901
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	5,169
取得不動產、廠房及設備	(126,033)	(101,460)
處分不動產、廠房及設備	946	143
存出保證金減少	19,854	709
其他非流動資產(增加)減少	(15,612)	5,599
預付土地及設備款增加	(147,681)	(8,332)
收取之利息	4,289	3,038
投資活動之淨現金流出	(264,237)	(95,134)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(7,279)	(43,551)
舉借長期借款	160,000	-
償還長期借款	(34,367)	(35,293)
存入保證金增加(減少)	7	(34)
租賃本金償還	(1,796)	(8,083)
籌資活動之淨現金流入(流出)	116,565	(86,961)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(288)	(10,307)
本期現金及約當現金減少數	(18,018)	(84,501)
期初現金及約當現金餘額	764,772	650,777
期末現金及約當現金餘額	\$ 746,754	566,276

董事長：陳學聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳學哲



會計主管：林進元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世禾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

世禾科技股份有限公司(以下簡稱本公司)依公司法及其他有關法令之規定成立於民國八十六年六月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。本公司股票自民國九十七年四月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司包含：

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			110.6.30	109.12.31	109.6.30	
本公司	Skill High Management Limited(技高)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	昌昱科技股份有限公司(昌昱科技)	半導體、光電設備及零件批發、維修及組裝等	96.875 %	96.875 %	96.875 %	註1
本公司	原廣科技股份有限公司(原廣科技)	金製製品製造業、回收貴金屬生產製造及化學製品製造	100.00 %	100.00 %	(註2)	註1
技高	Shih Full Management Limited(世富)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
技高	Shih Hang Management Limited(世夯)	//	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
技高	Shih Pu Management Limited(世莆)	//	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
世富	世平科技(深圳)有限公司(深圳世平)	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
世夯	世巨科技(合肥)有限公司(合肥世巨)	//	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
世莆	世田光電科技(廈門)有限公司(廈門世田)	//	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
深圳世平	東莞市世平光電科技有限公司(以下稱東莞世平)	//	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
深圳世平	成都市世正科技有限公司(以下稱成都世正)	//	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：係合併公司於民國一〇九年十二月新增投資取得該公司之控制。

2.未列入本合併財務報告之子公司：無。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

(一)現金及約當現金

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
庫存現金及活期存款	\$ 557,066	659,975	477,410
定期存款	169,717	104,797	88,866
約當現金(原始到期日在3個月內 之附買回票券	<u>19,971</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 746,754</u>	<u>764,772</u>	<u>566,276</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之			
金融資產－流動			
衍生性金融商品－可轉換公司			
債信用連結組合式投資商品\$	36,054	-	-
結構式存款	51,749	15,347	-
基金受益憑證	299,537	187,880	376,447
	<u>\$ 387,340</u>	<u>203,227</u>	<u>376,447</u>
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產－非流動			
國外未上市(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,610</u>

1.民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日依公允價值評價認列之利益(損失)分別為(755)千元、284千元、1,076千元及563千元，帳列其他利益及損失項下。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

3.截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，上列金融資產均未提供作為抵質押擔保。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
應收票據	\$ 15,794	3,416	17,619
應收帳款	502,193	576,788	539,096
應收帳款－關係人	628	321	569
減：備抵損失	<u>(89,160)</u>	<u>(122,170)</u>	<u>(72,605)</u>
	<u>\$ 429,455</u>	<u>458,355</u>	<u>484,679</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 390,429	0%~2%	8,114
逾期1~60天	47,402	0%~12%	5,259
逾期61~180天	17,321	0%~80%	12,326
逾期181~360天	17,874	80%~100%	17,872
逾期超過361天	18,527	100%	18,527
交易對象已有違約跡象	27,062	100%	27,062
合計	\$ 518,615		89,160

	109.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 433,067	0%~2%	5,146
逾期1~60天	28,722	0%~8%	2,338
逾期61~180天	24,710	0%~80%	20,702
逾期181~360天	57,999	80%~100%	57,957
逾期超過361天	8,965	100%	8,965
交易對象已有違約跡象	27,062	100%	27,062
合計	\$ 580,525		122,170

	109.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 378,509	0%~2%	-
逾期1~60天	53,102	0%~2%	1,049
逾期61~180天	42,873	0%~30%	9,531
逾期181~360天	24,707	30%~100%	13,246
逾期超過361天	19,730	30%~100%	19,730
交易對象已有違約跡象	38,363	70%~100%	29,049
合計	\$ 557,284		72,605

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
期初餘額	\$ 122,170	61,496
認列之減損損失(迴轉利益)	(32,868)	12,031
外幣換算損益	(142)	(922)
期末餘額	\$ 89,160	72,605

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
製成品	\$ 45,053	59,391	50,399
在製品	753	602	7,989
原物料	15,484	15,500	16,712
	\$ 61,290	75,493	75,100

民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為銷貨成本之存貨成本分別為312,270千元、309,161千元、666,474千元及606,762千元。

截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.關聯企業資訊

公司名稱	所持股權及表決權比例		
	110.6.30	109.12.31	109.6.30
Minerva Works Pte. Ltd. (Minerva)	36.80 %	36.80 %	36.80 %
哲安科技(深圳)有限公司(深圳哲安)	30.00 %	30.00 %	30.00 %
南京弘潔半導體科技有限公司(南京弘潔)	35.71 %	35.71 %	35.71 %

2.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期			
末彙總帳面金額	\$ 113,103	110,885	103,032
	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月
歸屬於合併公司之			
份額：			
本期(損)益	\$ (4,227)	5,351	3,271
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	\$ (4,227)	5,351	3,271

3.截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，上列採用權益法之投資均未提供作為抵質押擔保。

4.採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 417,907	1,316,482	464,138	207,790	282,302	2,688,619
增 添	-	22,571	13,555	14,024	89,345	139,495
處 分	-	(11,163)	(21,582)	(23,069)	-	(55,814)
轉 入 (出)	-	-	(3,147)	3,147	-	-
轉列待出售非流動資產	(36,656)	(28,762)	-	-	-	(65,418)
匯率變動之影響	-	(1,523)	(727)	(295)	(937)	(3,482)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 381,251</u>	<u>1,297,605</u>	<u>452,237</u>	<u>201,597</u>	<u>370,710</u>	<u>2,703,400</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 417,907	1,333,143	509,263	212,812	67,671	2,540,796
增 添	-	971	9,635	6,764	84,090	101,460
重分類調整	-	-	3,023	2,492	(1,473)	4,042
處 分	-	(2,183)	(22,521)	(10,892)	-	(35,596)
匯率變動之影響	-	(11,655)	(5,853)	(2,251)	7	(19,752)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 417,907</u>	<u>1,320,276</u>	<u>493,547</u>	<u>208,925</u>	<u>150,295</u>	<u>2,590,950</u>
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	382,459	243,071	111,641	-	737,171
本期折舊	-	36,609	24,483	15,487	-	76,579
處 分	-	(10,348)	(21,582)	(22,251)	-	(54,181)
轉 入 (出)	-	-	(2,417)	2,417	-	-
轉列待出售非流動資產	-	(10,786)	-	-	-	(10,786)
匯率變動之影響	-	(281)	(396)	(206)	-	(883)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>397,653</u>	<u>243,159</u>	<u>107,088</u>	<u>-</u>	<u>747,900</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	327,207	279,853	120,514	-	727,574
本期折舊	-	37,374	27,443	16,029	-	80,846
處 分	-	(2,183)	(22,508)	(10,636)	-	(35,327)
匯率變動之影響	-	(711)	(2,473)	(1,159)	-	(4,343)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>361,687</u>	<u>282,315</u>	<u>124,748</u>	<u>-</u>	<u>768,750</u>
帳面金額：						
民國110年1月1日	<u>\$ 417,907</u>	<u>934,023</u>	<u>221,067</u>	<u>96,149</u>	<u>282,302</u>	<u>1,951,448</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 381,251</u>	<u>899,952</u>	<u>209,078</u>	<u>94,509</u>	<u>370,710</u>	<u>1,955,500</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 417,907</u>	<u>1,005,936</u>	<u>229,410</u>	<u>92,298</u>	<u>67,671</u>	<u>1,813,222</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 417,907</u>	<u>958,589</u>	<u>211,232</u>	<u>84,177</u>	<u>150,295</u>	<u>1,822,200</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上列不動產、廠房及設備提供作為借款擔保之情形，請詳附註八。另，合併公司於民國一一〇年三月處分出售大同廠，並將其自不動產、廠房及設備依帳面金額重分類至待出售非流動資產項下，請詳附註六(九)。

(七)使用權資產

	土 地	土地使用權	房屋及建築	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 163,127	115,166	9,080	1,299	288,672
減 少	(163,127)	-	-	(874)	(164,001)
匯率影響數	-	(373)	-	-	(373)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>114,793</u>	<u>9,080</u>	<u>425</u>	<u>124,298</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 163,127	114,686	9,080	874	287,767
增 添	-	-	-	423	423
匯率影響數	-	(3,037)	-	-	(3,037)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 163,127</u>	<u>111,649</u>	<u>9,080</u>	<u>1,297</u>	<u>285,153</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ -	69,434	6,810	969	77,213
提列折舊	-	756	1,702	71	2,529
減 少	-	-	-	(874)	(874)
匯率影響數	-	(229)	-	-	(229)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>69,961</u>	<u>8,512</u>	<u>166</u>	<u>78,639</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	67,641	3,405	583	71,629
提列折舊	-	735	1,702	315	2,752
匯率影響數	-	(1,795)	-	-	(1,795)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>66,581</u>	<u>5,107</u>	<u>898</u>	<u>72,586</u>
帳面金額：					
民國110年1月1日	<u>\$ 163,127</u>	<u>45,732</u>	<u>2,270</u>	<u>330</u>	<u>211,459</u>
民國110年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>44,832</u>	<u>568</u>	<u>259</u>	<u>45,659</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 163,127</u>	<u>47,045</u>	<u>5,675</u>	<u>291</u>	<u>216,138</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 163,127</u>	<u>45,068</u>	<u>3,973</u>	<u>399</u>	<u>212,567</u>

合併公司因適用經濟部工業局「台南科技工業區土地出租要點」之規定，於民國一一〇年三月向經濟部工業局申請承租轉承購案行使優惠承購權核准，並繳納土地由租轉購之承購價金148,764千元，因合併公司屬行政院環保署「土壤及地下水汙染整治法」公告指定事業，因該用地尚在進行土地產權過戶移轉程序，故於民國一一〇年六月三十日予以帳列其他非流動資產，請附註六(十)。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
房屋及建築	\$ <u>171,113</u>	<u>174,435</u>	<u>198,499</u>

- 1.上列投資性不動產係出租與他人之商用不動產，每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1-2年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。
- 2.合併公司之投資性不動產民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇九年合併財務報告。
- 3.民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日投資性不動產提列折舊金額分別為1,363千元、1,405千元、2,757千元及2,818千元。
- 4.截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，上列投資性不動產均未提供作為抵質押擔保。
- 5.合併公司之投資性不動產係採成本衡量，其公允價值與民國一〇九年合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

(九)待出售非流動資產

合併公司待出售非流動資產明細如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
不動產、廠房及設備	\$ <u>54,632</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一一〇年二月經董事會決議，擬出售大同廠不動產，並於民國一一〇年三月與力成科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，依約定需取得土壤污染檢驗報告之環境危害物解除列管許可函後，始可辦理過戶登記，出售金額為129,000千元(未稅)。該等不動產據此就帳面金額予以列報於待出售非流動資產，民國一一〇年六月三十日金額為54,632千元。

(十)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
預付土地款	\$ 148,764	-	-
預付設備款	71,339	46,269	30,085
存出保證金	8,464	28,318	28,169
其他	<u>40,819</u>	<u>36,862</u>	<u>12,402</u>
	\$ <u>269,386</u>	<u>111,449</u>	<u>70,656</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細，條件與條款如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 492,951	483,318	518,170
無擔保銀行借款	116,000	-	-
減：列為一年內到期部分	<u>(81,094)</u>	<u>(82,006)</u>	<u>(69,217)</u>
合計	<u>\$ 527,857</u>	<u>401,312</u>	<u>448,953</u>
利率區間	<u>1%~1.2%</u>	<u>1%~1.35%</u>	<u>1.26%~1.8%</u>

1.民國一一〇年一月一日至六月三十日間新增借款金額160,000千元，利率約為1.07%~1.20%。民國一〇九年一月一日至六月三十日間除到期還款外無重大舉借情形。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)租賃負債

合併公司承租若干土地、房屋及建築及運輸設備等以供營運使用，租賃期間為3~20年，合併公司對部分租賃之土地享有優惠承購權，部分租賃協議享有續租之條款。

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
流動	\$ <u>685</u>	<u>14,221</u>	<u>15,621</u>
非流動	\$ <u>144</u>	<u>125,378</u>	<u>131,537</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年4月至6月</u>	<u>109年4月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>6</u>	<u>643</u>	<u>16</u>	<u>1,300</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,398</u>	<u>922</u>	<u>2,047</u>	<u>1,592</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,859</u>	<u>9,675</u>

合併公司於民國一一〇年三月就所租賃之土地由租轉購，行使優惠承購權，請詳附註六(七)。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
管理費用	\$ (3)	(5)	(6)	(10)

2.確定提撥計畫

國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下國內合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

列入合併財務報表編製主體之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,857千元及9,971千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
當期所得稅費用	\$ 17,961	17,418	38,280	32,659
遞延所得稅費用	-	-	-	1,454
所得稅費用	\$ 17,961	17,418	38,280	34,113

3.合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

4.本公司及子公司昌昱科技及原廣科技之營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司民國一一〇年三月二十五日經董事會決議，將資本公積—普通股溢價68,130千元配發現金股利，分配予普通股業主股利之金額為每股1.2元，俟股東常會決議通過後執行。

2. 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司所處產業正值穩定成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，對於盈餘分配，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息之金額。其中股票股利發放比率為配發股利總額之零至百分之五十，現金股利為配發股利總額百分之五十至百分之百。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司分別於民國一一〇年三月二十五日董事會決議及一〇九年六月十八日股東常會決議通過民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案如下：

	109年度		108年度	
	配股率 (元/股)	金額	配股率 (元/股)	金額
現金股利	\$ 1.00	<u>56,775</u>	1.70	<u>96,517</u>

本公司於民國一一〇年八月十二日經股東常會決議通過民國一〇九年度盈餘分配案。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘：

	<u>110年4月至6月</u>	<u>109年4月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>115,120</u>	<u>59,678</u>	<u>196,847</u>	<u>120,589</u>
期末加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,775</u>	<u>56,775</u>	<u>56,775</u>	<u>56,775</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.03</u>	<u>1.05</u>	<u>3.47</u>	<u>2.12</u>

2.稀釋每股盈餘：

	<u>110年4月至6月</u>	<u>109年4月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>115,120</u>	<u>59,678</u>	<u>196,847</u>	<u>120,589</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	56,775	56,775	56,775	56,775
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	<u>256</u>	<u>189</u>	<u>350</u>	<u>417</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>57,031</u>	<u>56,964</u>	<u>57,125</u>	<u>57,192</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.02</u>	<u>1.04</u>	<u>3.45</u>	<u>2.11</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年4月至6月</u>	<u>109年4月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
客戶合約收入				
清洗收入	\$ 483,715	443,308	976,027	882,882
商品銷貨收入	35,044	35,866	71,986	64,176
勞務收入	<u>575</u>	<u>539</u>	<u>2,303</u>	<u>885</u>
	\$ <u>519,334</u>	<u>479,713</u>	<u>1,050,316</u>	<u>947,943</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為14,000千元及9,250千元，董事酬勞提列金額分別為5,000千元及3,100千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為20,000千元及16,500千元，董事酬勞提列金額分別為7,500千元及6,000千元，與實際分派情形並無差異。

(十九)其他收入

	<u>110年4月至6月</u>	<u>109年4月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
租金收入	\$ 157	2,501	1,805	5,060
其他	175	-	494	-
	\$ 332	2,501	2,299	5,060

(二十)其他利益及損失

	<u>110年4月至6月</u>	<u>109年4月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
處分及報廢不動 產、廠房及設備 損失	\$ (384)	(126)	(687)	(126)
處分投資利益	3,916	-	3,988	-
外幣兌換損失淨額	(2,947)	(5,755)	(698)	(4,883)
透過損益按公允 價值衡量之金 融資產利益(損 失)	(755)	284	1,076	563
其他	(151)	(914)	841	3,638
	\$ (321)	(6,511)	4,520	(808)

(廿一)財務成本

	<u>110年4月至6月</u>	<u>109年4月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
利息費用	\$ 1,492	1,839	3,256	4,450
租賃負債之利息	6	643	16	1,300
銀行手續費	41	-	77	-
	\$ 1,539	2,482	3,349	5,750

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

1.信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此，合併公司係按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-5年	5年以上
110年6月30日					
非衍生金融負債					
長期借款	\$ 608,951	625,457	85,713	480,475	59,269
應付票據及帳款	107,787	107,787	107,787	-	-
租賃負債	829	834	725	109	-
其他金融負債	206,745	206,745	206,745	-	-
	<u>\$ 924,312</u>	<u>940,823</u>	<u>400,970</u>	<u>480,584</u>	<u>59,269</u>
109年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 7,279	7,316	7,316	-	-
長期借款	483,318	495,994	86,061	403,797	6,136
應付票據及帳款	145,354	145,354	145,354	-	-
租賃負債	139,599	151,579	16,863	95,326	39,390
其他金融負債	157,988	157,988	157,988	-	-
	<u>\$ 933,538</u>	<u>958,231</u>	<u>413,582</u>	<u>499,123</u>	<u>45,526</u>
109年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 27,413	27,413	27,413	-	-
長期借款	518,170	518,170	69,217	426,588	22,365
應付票據及帳款	112,403	112,403	112,403	-	-
租賃負債	147,158	147,158	15,621	92,150	39,387
其他金融負債	337,958	337,958	337,958	-	-
	<u>\$ 1,143,102</u>	<u>1,143,102</u>	<u>562,612</u>	<u>518,738</u>	<u>61,752</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.6.30			109.12.31			109.6.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 元	\$ 5,283	27.86	147,184	4,006	28.10	112,569	6,140	29.630	181,928
人 民 幣	13,419	4.309	57,822	16,206	4.323	70,059	16,713	4.191	70,044
非貨幣性項目									
採用權益法投資									
新加坡幣	2,247	20.73	46,586	2,044	21.27	43,476	1,892	21.18	40,062
金融負債									
貨幣性項目									
美 元	56	27.86	1,562	34	28.10	967	3,065	29.630	90,816

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣兌新台幣之匯率於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加2,034千元及1,611千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(二十)。

(2)利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額		
	110.6.30	109.12.31	109.6.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 241,437	120,143	88,866
金融負債	-	(7,279)	(27,413)
	<u>\$ 241,437</u>	<u>112,864</u>	<u>61,453</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 558,638	660,724	476,166
金融負債	(608,951)	(483,318)	(518,170)
	<u>\$ (50,313)</u>	<u>177,406</u>	<u>(42,004)</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加63千元及53千元，主要係合併公司之變動利率存款及借款之公允價值利率風險之曝險。

另，本公司固定利率工具之金融資產及負債係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	110.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 351,286	299,537	-	51,749	351,286
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	36,054	36,054	-	-	36,054
小計	<u>\$ 387,340</u>	<u>335,591</u>	<u>-</u>	<u>51,749</u>	<u>387,340</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 746,754				
應收票據及帳款(含關係人)	429,455				
其他金融資產	3,284				
存出保證金	8,464				
	<u>\$ 1,187,957</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 608,951				
應付票據及帳款	107,787				
租賃負債	829				
存入保證金	4,799				
其他金融負債	312,461				
	<u>\$ 1,034,827</u>				

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 203,227	187,880	-	15,347	203,227
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 764,772				
應收票據及帳款(含關係人)	458,355				
其他金融資產	20,634				
存出保證金	28,318				
	<u>\$ 1,272,079</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 490,597				
應付票據及帳款	145,354				
租賃負債	139,599				
存入保證金	4,792				
其他金融負債	294,663				
	<u>\$ 1,075,005</u>				
		109.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金受益憑證	\$ 376,447	376,447	-	-	376,447
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	4,610	-	-	4,610	4,610
	<u>\$ 381,057</u>	<u>376,447</u>	<u>-</u>	<u>4,610</u>	<u>381,057</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 566,276				
應收票據及帳款(含關係人)	484,679				
其他金融資產	3,090				
存出保證金	28,169				
	<u>\$ 1,082,214</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 545,583				
應付票據及帳款	112,403				
租賃負債	147,158				
存入保證金	1,178				
其他金融負債	337,958				
	<u>\$ 1,144,280</u>				

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

B.按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 第三等級之變動明細表

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	透過損益按公允價值衡量 -無公開報價之權益工具	
	110年1月至6月	109年1月至6月
期初餘額	\$ 15,347	4,735
認列於損益	-	-
購買/處分/清償	36,738	-
匯率影響數	(336)	(125)
期末餘額	\$ 51,749	4,610

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。

(5) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司上列被歸類在公允價值層級中第三等級之公允價值衡量，係採用第三方定價資訊，故不擬揭露公允價值之重大不可觀察輸入值的量化資訊。

(廿三) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

(廿四) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

(廿五) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.6.30
長期借款	\$ 483,318	125,633	-	608,951
短期借款	7,279	(7,279)	-	-
租賃負債	139,599	(1,796)	(136,974)	829
來自籌資活動之負債總額	\$ 630,196	116,558	(136,974)	609,780

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	109.6.30
長期借款	\$ 553,463	(35,293)	-	518,170
短期借款	72,894	(43,551)	(1,930)	27,413
租賃負債	154,816	(8,083)	425	147,158
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 781,173</u>	<u>(86,927)</u>	<u>(1,505)</u>	<u>692,741</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Minerva Works Pte Ltd.(簡稱Minerva公司)	關聯企業
哲安科技(深圳)有限公司(簡稱深圳哲安公司)	關聯企業
南京弘潔半導體科技有限公司(簡稱南京弘潔公司)	關聯企業
深圳市禾華科技有限公司(簡稱深圳禾華)(註1)	其他關係人

註1：深圳禾華業已於民國一〇九年七月辦理解散清算。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	銷 貨				應收關係人款項		
	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月	110.6.30	109.12.31	109.6.30
關聯企業	\$ 10,180	1,475	17,332	2,674	628	321	569

上述交易條件與一般客戶無重大差異。

2.租金收入

	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
關聯企業				
深圳哲安	\$ -	-	1,486	113

租金按一般租賃市價，並於每月十日收取。

3.其 他

	其他應收款－關係人		
	110.6.30	109.12.31	109.6.30
關聯企業			
Minerva	\$ 808	777	701

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員薪酬

	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,931	6,221	13,898	13,577
退職後福利	151	198	314	395
	<u>\$ 6,082</u>	<u>6,419</u>	<u>14,212</u>	<u>13,972</u>

八、質押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、訴訟、廠房押租保證金及業務往來保證金：

資產名稱	質押擔保標的	110.6.30	109.12.31	109.6.30
質押定存單(帳列其他非流動資產)	租金權利金	\$ 2,969	2,944	2,692
現金(帳列其他非流動資產)	訴訟保證金及 租金權利金	89	21,294	21,294
土地	銀行借款	347,400	384,056	286,983
建築物	銀行借款	521,746	557,448	553,908
		<u>\$ 872,204</u>	<u>965,742</u>	<u>864,877</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備重大未認列之合約承諾如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 273,236</u>	<u>383,601</u>	<u>453,776</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一〇年八月六日完成大同廠不動產之出售，相關過戶登記程序業已辦妥。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	110年4月至6月			109年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	104,337	55,182	159,519	90,195	47,149	137,344
勞健保費用	8,270	3,981	12,251	6,935	3,335	10,270
退休金費用	3,810	1,958	5,768	3,008	1,719	4,727
其他員工福利費用	6,587	3,138	9,725	6,098	2,776	8,874
折舊費用(註1)	32,292	7,079	39,371	33,974	7,532	41,506
攤銷費用	5,732	269	6,001	5,607	1,059	6,666

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	110年1月至6月			109年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費						
薪資費用	205,523	106,623	312,146	179,436	92,701	272,137
勞健保費用	16,513	7,848	24,361	13,937	6,764	20,701
退休金費用	7,608	4,243	11,851	6,279	3,707	9,986
其他員工福利費用	13,107	5,915	19,022	11,958	5,346	17,304
折舊費用(註1)	64,686	14,422	79,108	69,254	14,604	83,858
攤銷費用	11,127	528	11,655	11,606	1,742	13,348

(註1)未包含投資性不動產折舊。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	合肥世巨	其他應收款 —關係人	是	28,535 (USD 1,000千元)	- (USD0元)	- (USD0元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	313,763	1,255,051	
0	本公司	深圳世平	其他應收款 —關係人	是	57,070 (USD 2,000千元)	55,720 (USD 2,000千元)	55,720 (USD 2,000千元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	313,763	1,255,051	
2	廈門世田	深圳世平	其他應收款 —關係人	是	23,892 (RMB 5,500千元)	23,700 (RMB 5,500千元)	23,700 (RMB 5,500千元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	23,723	94,893	
2	廈門世田	合肥世巨	其他應收款 —關係人	是	21,720 (RMB 5,000千元)	21,545 (RMB 5,000千元)	21,545 (RMB 5,000千元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	23,723	94,893	

註1：公司資金貸與他人個別貸與不得超過淨值10%，總額不得超過該公司淨值40%。

註2：資金貸與性質如下：

1：有業務往來者。

2：有短期融通資金之必要者。

註3：上列交易於編製合併報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保	備註
		公司名稱	關係 (註1)											
0	本公司	深圳世平	4	313,763	21,615 (RMB5,000 千元)	-	-	-	- %	627,526	Y	N	Y	
0	本公司	東莞世平	4	313,763	64,845 (RMB15,000 千元)	-	-	-	- %	627,526	Y	N	Y	

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：被背書保證對象與公司之關係：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權之股份達百分之九十以上之公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：背書保證總額以本公司最近財務報表淨值20%為限，其中對單一企業之限額以本公司最近財務報表淨值10%為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	元大人民幣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	163	8,540	- %	8,540	
"	國泰亞洲高收益債券基金	"	"	1,827	18,289	- %	18,289	
"	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	111	20,009	- %	20,009	
"	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	1,294	20,003	- %	20,003	
"	台中銀台灣量化私募基金	"	"	2,423	31,260	- %	31,260	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,310	20,001	- %	20,001	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	1,594	20,002	- %	20,002	
"	日盛貨幣市場基金	"	"	1,337	20,011	- %	20,011	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	1,216	20,003	- %	20,003	
"	統一綜合證券人民幣	"	"	-	6,894	- %	6,894	
"	統一綜合證券美金	"	"	-	36,497	- %	36,497	
"	元大金山電五CLN	"	"	200	20,024	- %	20,024	
"	元大基士德-CLN	"	"	60	6,017	- %	6,017	
"	元大瓦城-CLN	"	"	100	10,013	- %	10,013	
原廣科技	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,011	- %	2,011	
昌昱科技	元大得利貨幣市場基金	"	"	123	2,025	- %	2,025	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	166	2,012	- %	2,012	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	132	2,011	- %	2,011	
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	62	1,013	- %	1,013	
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	149	2,029	- %	2,029	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	119	2,012	- %	2,012	
"	合庫貨幣市場基金	"	"	196	2,011	- %	2,011	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	240	3,041	- %	3,041	
"	國泰投信私募不動產收入策略基金	"	"	30	8,611	-	8,611	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	159	2,000	-	2,000	
"	統一綜合證券PGNB1400	"	"	-	8,358	-	8,358	
合肥世巨	中國工商銀行"e靈通"淨值型法人無固定期限人民幣理財產品	"	"	11,000	47,398	- %	47,398	
"	中國銀行理財產品"中行日積月累-日計畫"	"	"	10,500	45,245	- %	45,245	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房	2020/08/13	179,340	106,055	國隆營造工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	依市場行情	公司營運所需及擴充產能	-
本公司	土地	2021/3/10	317,097	148,764	經濟部工業局	非關係人	-	-	-	-	依合約	公司營運所需及擴充產能	註1
成都世正	廠房	2019/08/07	334,776	236,168	國龍機電、南通建工	非關係人	-	-	-	-	依市場行情	公司營運所需及擴充產能	-

註1：本公司承租使用中之土地向經濟部工業局申請承租轉承購案，行使優惠承購權核准，合約總價款為317,097千元，依約定其承租期間已繳納之租金及現金繳納之擔保金得無息抵繳應繳價款，於沖抵後，本公司已就剩餘應繳價金148,764千元完成繳納，並於民國一一〇年七月十六日完成土地過戶登記程序。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註六(九)。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：(僅揭露交易金額達一千萬元以上者)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人交易之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	本公司	深圳世平	1	其他應收款-關係人	56,581	註3	1.33 %
0	本公司	東莞世平	1	"	10,918	註3	0.26 %
0	本公司	合肥世巨	1	"	15,956	註3	0.37 %
3	廈門世田	深圳世平	3	其他應收款-關係人	24,154	註3	0.57 %
3	廈門世田	合肥世巨	3	"	21,776	註3	0.51 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：依一般交易條件及價格辦理。

註4：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額				
本公司	技高	薩摩亞	一般投資業	1,686,933	1,631,538	55,300	100 %	1,680,295	100 %	45,638	45,638	
"	昌昱科技	台灣	半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等	76,500	76,500	7,750	96.875 %	90,483	96.875 %	6,478	6,276	
"	原廣科技	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100 %	18,073	100 %	762	762	
"	Minerva	新加坡	半導體設備、光電設備及零件之清洗、維修、買賣及組裝等	11,538	11,538	405	36.8 %	46,586	36.8 %	11,280	4,164	註1
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	945,440	890,045	31,000	100 %	1,087,201	100 %	(6,326)	(6,326)	
"	世芬	薩摩亞	一般投資業	501,931	501,931	16,600	100 %	347,429	100 %	54,205	54,205	
"	世箭	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100 %	240,021	100 %	(2,241)	(2,241)	

註1：係採用權益法投資之關聯企業，除該等個體外，其餘個體均為納入合併個體之子公司，與子公司間之股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
深圳世平	半導體、光電設 備及零件潔淨、 維修及再生處理	847,376	(註1)	847,376	55,395	-	902,771	(6,458)	100.00 %	(6,458)	1,062,575	-
深圳哲安	真空泵浦設備之 維修及保養等	36,793	(註2)	-	-	-	-	(11,162)	30.00 %	(3,052)	1,081	-
合肥世巨	半導體、光電設 備及零件潔淨、 維修及再生處理	422,886	(註1)	422,886	-	-	422,886	52,065	100.00 %	52,065	279,232	-
東莞世平	半導體、光電設 備及零件潔淨、 維修及再生處理	563,770	(註2)	-	-	-	-	3,099	100.00 %	3,099	510,078	-
廈門世田	半導體、光電設 備及零件潔淨、 維修及再生處理	290,085	(註1)	290,085	-	-	290,085	(2,219)	100.00 %	(2,219)	237,235	-
成都世正	半導體、光電設 備及零件潔淨、 維修及再生處理	562,525	(註2)	-	-	-	-	(511)	100.00 %	(511)	551,139	-
南京弘潔	半導體、光電設 備及零件潔淨、 維修及再生處理	210,530	(註1)	75,375	-	-	75,375	6,026	35.71 %	2,159	65,436	-

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：係透過大陸公司再投資大陸公司。

註3：上列股權交易除深圳哲安及南京弘潔係採用權益法投資之關聯企業，餘於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,691,117	1,789,437	註1

註1：本公司於民國一〇八年五月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定文件，故不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定限額。

3.重大交易事項：

本公司民國一一〇年一月一日至六月三十日大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數	持股比例
冠麟投資股份有限公司	8,467,190	14.91 %

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110年4月至6月					
	台灣地區			大陸地區	調節及銷除	合計
	本公司	昌昱科技	原廣科技			
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 377,266	17,740	812	123,516	-	519,334
部門間收入	7,041	1,255	3,686	12,620	(24,602)	-
收入總計	<u>\$ 384,307</u>	<u>18,995</u>	<u>4,498</u>	<u>136,136</u>	<u>(24,602)</u>	<u>519,334</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 87,415</u>	<u>4,019</u>	<u>675</u>	<u>41,632</u>	<u>3,023</u>	<u>136,764</u>

	109年4月至6月				
	台灣地區		大陸地區	調節及銷除	合計
	本公司	昌昱科技			
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 343,457	12,703	123,553	-	479,713
部門間收入	2,478	985	-	(3,463)	-
收入總計	<u>\$ 345,935</u>	<u>13,688</u>	<u>123,553</u>	<u>(3,463)</u>	<u>479,713</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 71,024</u>	<u>465</u>	<u>5,709</u>	<u>-</u>	<u>77,198</u>

	110年1月至6月					
	台灣地區			大陸地區	調節及銷除	合計
	本公司	昌昱科技	原廣科技			
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 755,687	33,609	974	260,046	-	1,050,316
部門間收入(關係人)	14,634	2,791	6,997	22,859	(47,281)	-
收入總計	<u>\$ 770,321</u>	<u>36,400</u>	<u>7,971</u>	<u>282,905</u>	<u>(47,281)</u>	<u>1,050,316</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 173,761</u>	<u>8,088</u>	<u>725</u>	<u>35,604</u>	<u>6,121</u>	<u>224,299</u>

	109年1月至6月				
	台灣地區		大陸地區	調節及銷除	合計
	本公司	昌昱科技			
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 675,907	27,384	244,652	-	947,943
部門間收入	8,111	1,578	-	(9,689)	-
收入總計	<u>\$ 684,018</u>	<u>28,962</u>	<u>244,652</u>	<u>(9,689)</u>	<u>947,943</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 155,048</u>	<u>2,233</u>	<u>(4,563)</u>	<u>-</u>	<u>152,718</u>